

**GUG ANLÆG OG PLANTESKOLE A/S**  
**INDKILDEVEJ 17, 9210 AALBORG SØ**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

**17. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 4. april 2016**

---

**Kaj Larsen**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Gug Anlæg og Planteskole A/S Indkildevej 17 9210 Aalborg SØ  Telefon: 98 14 08 58 Telefax: 98 14 89 58 Hjemmeside: <a href="http://www.gugplanteskole.dk">www.gugplanteskole.dk</a> og <a href="http://www.guganlaeg.dk">www.guganlaeg.dk</a> E-mail: <a href="mailto:peter@guganlaeg.dk">peter@guganlaeg.dk</a>  CVR-nr.: 21 84 31 48 Stiftet: 30. juni 1999 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Kaj Larsen, formand Per Magnus Jensen Peter Møller Jensen Martin Holmriis
<b>Direktion</b>	Peter Møller Jensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Aalborg Erhverv Østerågade 12 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Gug Anlæg og Planteskole A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. marts 2016

Direktion

---

Peter Møller Jensen

Bestyrelse

---

Kaj Larsen  
Formand

---

Per Magnus Jensen

---

Peter Møller Jensen

---

Martin Holmriis

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Gug Anlæg og Planteskole A/S*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gug Anlæg og Planteskole A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brønderslev, den 14. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af anlægsgartneri og planteskole.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises der hertil.

Årets ordinære resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gug Anlæg og Planteskole A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	15-40 år	0-60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-45 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>12.744.439</b>	<b>12.874.663</b>
Personaleomkostninger.....	1	-10.425.791	-10.736.820
Andre driftsomkostninger.....		-54.688	0
Af- og nedskrivninger.....		-1.284.476	-1.065.301
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>979.484</b>	<b>1.072.542</b>
Andre finansielle indtægter.....		869	1.574
Andre finansielle omkostninger.....		-507.667	-604.040
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>472.686</b>	<b>470.076</b>
Skat af årets resultat.....	2	-116.853	-101.033
<b>ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT</b> .....		<b>355.833</b>	<b>369.043</b>
Ekstraordinære indtægter.....		0	2.345.259
Skat af ekstraordinært resultat.....		0	-323.524
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>355.833</b>	<b>2.390.778</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	400.000
Overført resultat.....		355.833	1.990.778
<b>I ALT</b> .....		<b>355.833</b>	<b>2.390.778</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		13.530.711	11.358.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.295.617	2.364.479
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>15.826.328</b>	<b>13.722.717</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>15.826.328</b>	<b>13.722.717</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.837.540	1.819.224
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.837.540</b>	<b>1.819.224</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.298.635	2.972.795
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	294.393	53.549
Andre tilgodehavender.....		219.304	1.503.710
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.812.332</b>	<b>4.530.054</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>17.708</b>	<b>32.553</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.667.580</b>	<b>6.381.831</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>20.493.908</b>	<b>20.104.548</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		2.346.674	1.990.841
Forslag til udbytte.....		0	400.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>2.846.674</b>	<b>2.890.841</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		418.453	380.325
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>418.453</b>	<b>380.325</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		5.858.720	4.566.183
Ansvarlig lånekapital.....		2.660.000	3.800.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>8.518.720</b>	<b>8.366.183</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	704.999	386.859
Gæld til pengeinstitutter.....		758.072	856.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		742.328	781.299
Selskabsskat.....		18.725	149.343
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		573.538	777.052
Anden gæld.....		5.901.054	5.516.615
Periodeafgrænsningsposter.....		11.345	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>8.710.061</b>	<b>8.467.199</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>17.228.781</b>	<b>16.833.382</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>20.493.908</b>	<b>20.104.548</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	8.578.771	8.773.517	
Pensioner.....	1.103.959	1.110.602	
Andre omkostninger til social sikring.....	287.482	309.739	
Andre personaleomkostninger.....	455.579	542.962	
	<b>10.425.791</b>	<b>10.736.820</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	78.725	81.571	
Regulering af udskudt skat.....	38.128	19.462	
	<b>116.853</b>	<b>101.033</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	14.194.525	7.220.439	
Tilgang.....	2.615.317	842.913	
Afgang.....	0	-564.523	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>16.809.842</b>	<b>7.498.829</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	2.836.287	4.855.960	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-525.524	
Årets afskrivninger .....	442.844	872.776	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>3.279.131</b>	<b>5.203.212</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>13.530.711</b>	<b>2.295.617</b>	
	2015 kr.	2014 kr.	<b>4</b>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder.....	661.588	160.499	
Acontofaktureret.....	-367.195	-106.950	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>294.393</b>	<b>53.549</b>	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	294.393	53.549	
	<b>294.393</b>	<b>53.549</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	1.990.841	400.000	2.890.841
Betalt udbytte.....			-400.000	-400.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		355.833		355.833
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>500.000</b>	<b>2.346.674</b>	<b>0</b>	<b>2.846.674</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 5.000 stk. a nom. 100 kr.....	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	<b>6</b>
Gæld til realkreditinstitutter...	4.953.042	6.183.719	324.999	4.623.165	
Ansvarlig lånekapital.....	3.800.000	3.040.000	380.000	1.520.000	
	<b>8.753.042</b>	<b>9.223.719</b>	<b>704.999</b>	<b>6.143.165</b>	

Ansvarlig lånekapital stillet til rådighed af aktionærene træder tilbage for krav fra tredjemand.

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>7</b>
Pengeinstitut har stillet arbejdsгарantier for i alt 381 tkr.	

<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.184 tkr., er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 13.531 tkr.	

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 758 tkr., er der udstedt ejerpantebrev på 1.000 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 11.033 tkr.

**NOTER****Note****Ejerforhold****9**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets særlige aktionærfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5% af stemmerne eller selskabskapitalen:

PMJ Invest Gug ApS

Sønder Trandersvej 169B

9260 Gistrup

Mahol Holding ApS

Havnøvej 16

9560 Hadsund